

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الصفحات

١	تقرير مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
٣	الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية
٤	بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي
٥	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
٧ - ٨	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
٩ - ٢٥	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

التقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية إلى السادة المساهمين في شركة دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية المرفقة لشركة دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وبيان الدخل الموجز الموحد المرحلي وبيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة تعتبر مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً في هذا الشأن.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، تشمل أرصدة الذمم المدينة التجارية والأخرى نمماً مدينة تجارية بقيمة ٤٩ مليون درهم ومبالغ مستحقة من عملاء عن عقود بقيمة ٥٧٧ مليون درهم. لم تتوفر لنا أدلة كافية وملائمة للتحقق من إمكانية وتوقيت استرداد هذه المبالغ المستحقة.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، وبإسثناء الأمور المبينة في الفقرة السابقة، فلم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: التقارير المالية المرحلية.



التقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
إلى السادة المساهمين في شركة دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع (تابع)

تأكيد على أمور

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاحات التالية ضمن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية:

١. الإيضاح ١-٣ والإيضاح ٨ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية ويتضمنان التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة حول تسجيل الإيرادات المتعلقة بأوامر التعديل والمطالبات غير المعتمدة.

٢. إضافة إلى ما هو مبين في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ والإيضاح ١-٣، فإننا نود كذلك أن نلفت الانتباه إلى أنه كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ تكبدت المجموعة عجزاً في رصيد النقد وما في حكمه بقيمة ٣٠٠ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥: عجزاً بقيمة ١٥ مليون درهم). وفي حال لم تكن الإدارة قادرة على توليد تدفقات نقدية كافية في غضون فترة الاثني عشر شهراً المقبلة اعتباراً من تاريخ الميزانية العمومية، فإن المجموعة قد لا تكون قادرة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها، ويعد ذلك من حالات عدم اليقين الجوهرية التي قد تلقي بشكوك كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة.

إن استنتاجنا ليس متحفظاً فيما يتعلق بالأمور المذكورة في الفقرتين السابقتين.

برائس ووترهاوس كوبرز
١٤ أغسطس ٢٠١٦

هان ناخوري

جاك فاخوري
سجل مدقي الحسابات المشتغلين رقم ٣٧٩
دبي، الإمارات العربية المتحدة

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم مدققة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم غير مدققة	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
		٧	ممتلكات ومعدات
٥٠٩,٦١٠	٤٨٢,٢٠٦		موجودات غير ملموسة
١,٠٢٧,١٦٤	١,٠١٠,٣٨٦		موجودات ضريبية دخل مؤجلة
١٧,٣١٥	١٧,٤١١		موجودات مالية متوفرة للبيع
٤٠,٧٥٣	٣,٤٤٢		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣١٩,٢٢٥	٢٨٥,٤٧٨	٨	
١,٩١٤,٠٦٧	١,٧٩٨,٩٢٣		
			موجودات متداولة
			مخزون
٣٦,٨٩١	٤٢,٣٤١		عقارات بغرض التطوير
٨,٥٦٠	٨,٥٦٠		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥,٠٧٣,٣٧٠	٥,٤١٣,٩٤٨	٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٩٥,٥٣٦	٦٥,٣٥٥	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٣٦٨	٥,٣٦٨		أرصدة نقدية وبنكية
٤٩٣,٤٣٣	٤٣٣,٩٧٥	١٠	
٥,٧١٣,١٥٨	٥,٩٦٩,٥٤٧		
٤٥٠,٤٥١	٣٠٧,٨٥٥	١٧	موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٨,٠٧٧,٦٧٦	٨,٠٧٦,٣٢٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لملاك الشركة الأم
			رأس المال
٢,٢٨٥,٠٤٧	٢,٢٨٥,٠٤٧		علاوة إصدار
٣,٠٢٦	٣,٠٢٦		احتياطي قانوني
١٢٥,٧٦٠	١٢٥,٧٦٠		احتياطي آخر
٢٤,٥٤٣	٢٤,٥٤٣		خسائر متركمة
(٢٤٢,١٥٢)	(٤٣٩,٩٨٧)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(٢٢,٣٧٠)	(٢٥,٢٢٨)		
٢,١٧٣,٨٥٤	١,٩٧٣,١٦١		الحصص غير المسيطرة
(٤٣,٧٧٥)	(٦٢,٢٧٢)		صافي حقوق الملكية
٢,١٣٠,٠٧٩	١,٩١٠,٨٨٩		
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٥٣,٢٠٤	١٧٠,٤٩٣	١١	قروض بنكية
١٦٨,٤٣٠	١٦٩,١١٢		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٢١,٦٣٤	٣٣٩,٦٠٥		
			مطلوبات متداولة
٣,٠٩٣,٤٠٧	٣,١٢٩,٠٧٨		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢,٣٧٠,٩٥٩	٢,٤١٦,٣٠٥	١١	قروض بنكية
٢٦١,٥٩٧	٢٨٠,٤٤٨	٩	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٥,٧٢٥,٩٦٣	٥,٨٢٥,٨٣١		
٥,٩٤٧,٥٩٧	٦,١٦٥,٤٣٦		
٨,٠٧٧,٦٧٦	٨,٠٧٦,٣٢٥		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٦ ووقعها بالنيابة عن المجلس:



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦		
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة		
٢,٣٩٥,٨١٢	١,٨٣٦,٢٩٠	١,٢٨٥,٠٨٣	٨٠٥,٥٢٧	٦	إيرادات عقود
(٢,١٩٣,٧٨٢)	(١,٧٨١,٨٦٥)	(١,١٨٦,٠١٩)	(٨٢٥,٧٩٢)		تكاليف عقود
٢٠٢,٠٣٠	٥٤,٤٢٥	٩٩,٠٦٤	(٢٠,٢٦٥)		إجمالي (الخسارة) / الربح
١٢,٦٧٧	٢٥,٨٩٨	٥,٧٨٩	١١,٦١٣		إيرادات أخرى
(١٥٧,٠٩٥)	(٢٦٥,٤٦٨)	(٨٨,٩٣٥)	(١٩٩,٥٧٦)		مصاريف عمومية وإدارية
٥٧,٦١٢	(١٨٥,١٤٥)	١٥,٩١٨	(٢٠٨,٢٢٨)		(الخسائر) / الأرباح التشغيلية
٧,٠٦٢	٦٢٣	٢,٦٢١	٣٦٣		إيرادات تمويل
(٢٢,٩٩٢)	(٢٦,٢٢٩)	(٧,٦١٢)	(١٤,٩٤٢)	١٢	تكاليف تمويل
(١٥,٩٣٠)	(٢٥,٦٠٦)	(٤,٩٩١)	(١٤,٥٧٩)		تكاليف التمويل - بالصادفي
(٢,٣٧٥)	-	(٣٤٠)	-		حصة من خسائر استثمارات
٣٩,٣٠٧	(٢١٠,٧٥١)	١٠,٥٨٧	(٢٢٢,٨٠٧)		(خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة
(٥,٢٩٢)	(٥,٥٨١)	(٤,٤٢٥)	(٣,٠٥٠)	١٣	مصرف ضريبة الدخل والزيادة
٣٤,٠١٥	(٢١٦,٣٣٢)	٦,١٦٢	(٢٢٥,٨٥٧)		(خسارة) / ربح الفترة
٣٥,٣٥٢	(١٩٧,٨٣٥)	١٠,٢٦٦	(٢٠٧,٦٣٦)		العائدة إلى:
(١,٣٣٧)	(١٨,٤٩٧)	(٤,١٠٤)	(١٨,٢٢١)		ملاك الشركة الأم
٣٤,٠١٥	(٢١٦,٣٣٢)	٦,١٦٢	(٢٢٥,٨٥٧)		الحصص غير المسيطرة
٠,٠١٥	(٠,٠٨٧)	٠,٠٠٤	(٠,٠٩١)	١٤	ربح السهم - الأساسي والمخفض (بالدرهم)

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
٣٤,٠١٥	(٢١٦,٣٣٢)	٦,١٦٢	(٢٢٥,٨٥٧)	(خسارة) / ربح الفترة
				(الخسائر) / الأرباح الشاملة الأخرى
				بنود سعاد تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة
(٥,١٨٧)	(٢,٨٥٨)	(١,١٤٩)	٥١	فروق من تحويل عملات أجنبية
(٥,١٨٧)	(٢,٨٥٨)	(١,١٤٩)	٥١	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٢٨,٨٢٨	(٢١٩,١٩٠)	٥,٠١٣	(٢٢٥,٨٠٦)	مجموع (الخسائر) / الأرباح الشاملة الأخرى للفترة
٣٠,١٦٥	(٢٠٠,٦٩٣)	٩,١١٧	(٢٠٧,٥٨٥)	العائدة إلى:
(١,٣٣٧)	(١٨,٤٩٧)	(٤,١٠٤)	(١٨,٢٢١)	ملاك الشركة الأم
٢٨,٨٢٨	(٢١٩,١٩٠)	٥,٠١٣	(٢٢٥,٨٠٦)	الحصص غير المسيطرة

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

المجموع	الحصص غير المسيطرة	مجموع العائد إلى حملة حقوق الملكية	احتياطي تحويل عملات أجنبية	أرباح محتجزة	احتياطيات أخرى	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدقق)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢,١٣٠,٠٧٩	(٤٣,٧٧٥)	٢,١٧٣,٨٥٤	(٢٢,٣٧٠)	(٢٤٢,١٥٢)	٢٤,٥٤٣	١٢٥,٧٦٠	٣,٠٢٦	٢,٢٨٥,٠٤٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدقق)
(٢١٦,٣٣٢)	(١٨,٤٩٧)	(١٩٧,٨٣٥)	-	(١٩٧,٨٣٥)	-	-	-	-	(خسارة) الفترة
(٢,٨٥٨)	-	(٢,٨٥٨)	(٢,٨٥٨)	-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٢١٩,١٩٠)	(١٨,٤٩٧)	(٢٠٠,٦٩٣)	(٢,٨٥٨)	(١٩٧,٨٣٥)	-	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
١,٩١٠,٨٨٩	(٦٢,٢٧٢)	١,٩٧٣,١٦١	(٢٥,٢٢٨)	(٤٣٩,٩٨٧)	٢٤,٥٤٣	١٢٥,٧٦٠	٣,٠٢٦	٢,٢٨٥,٠٤٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)
٣,٠٧٥,٩٨٦	٦٨,٤٢٥	٣,١٤٤,٤١١	(١٥,٢٨٦)	٥٩٣,٥٥٤	٢٤,٥٤٣	١١٦,٦٧٧	٣,٠٢٦	٢,٢٨٥,٠٤٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مدقق)
٣٤,٠١٥	(١,٣٣٧)	٣٥,٣٥٢	-	٣٥,٣٥٢	-	-	-	-	ربح الفترة
(٥,١٨٧)	-	(٥,١٨٧)	(٥,١٨٧)	-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٢٨,٨٢٨	(١,٣٣٧)	٢٧,٤٩١	(٥,١٨٧)	-	-	-	-	-	مجموع الأرباح / (الخسائر) الشاملة للفترة
٣,١٠٤,٨١٤	٦٧,٠٨٨	٣,١٧١,٩٠٢	(١٠,٣٧٤)	٦٢٨,٩٠٦	٢٤,٥٤٣	١١٦,٦٧٧	٣,٠٢٦	٢,٢٨٥,٠٤٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقق)

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة		
٣٩,٣٠٧	(٢١٠,٧٥١)		أنشطة العمليات صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة تعديلات بسبب:
٢,٣٧٥	-		حصة من خسائر استثمارات
٣١,٨٩٨	٢٩,١٥٢	٧	استهلاك
١٦,٧٧٨	١٦,٧٧٨		إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٠,٤٥٩	١٨,٢٠٠		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	٢٠٢		خسارة القيمة العادلة لاستثمار متاح للبيع
٥٤,٥٠٤	٦٧,٧٩٢	١٢	تكاليف تمويل
-	١٠٤,٨٤٥		انخفاض في قيمة استثمار
٢٠٢	(٩,٥٤٨)		ربح / (خسارة) من استبعاد ممتلكات ومعدات مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية ومحتجزات -
(٨١٨)	٢٠,٨٨٢		بالصافي
(٧,٠٦٢)	(٦٢٣)		إيرادات تمويل
١٥٧,٦٤٣	٣٦,٩٢٩		التدفقات النقدية للعمليات قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين وضريبة الدخل والتغيرات في رأس المال العامل
(٩,٦٣٣)	(١٧,٥١٨)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣٧,٢٢٩)	(٤,٠٦٤)		ضريبة دخل مدفوعة
(٤,٣٦٨)	(٥,٤٥٠)		التغيرات في رأس المال العامل:
(٤٠٠,٣٤٤)	(٣٥٧,١٦٣)		مخزون
(٨٠,١٠٠)	٣٠,١٨١		ذمم مدينة تجارية وأخرى (قبل المخصصات)
١٧٠,٠٥٢	٢١,٥٠٨		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٣٤,٨١١	١٨,٨٥١		ذمم دائنة تجارية وأخرى (باستثناء ضريبة الدخل والفوائد الدائنة)
(١٦٩,١٦٨)	(٢٧٦,٧٢٦)		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(١٦٩,١٦٨)	(٢٧٦,٧٢٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الرصيد المرحل

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (تابع)

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	إيضاح
(١٦٩,١٦٨)	(٢٧٦,٧٢٦)	
		الرصيد المرحل
		أنشطة الاستثمار
(٢٦,٩٥٥)	(٨,٢٩٨)	٧ شراء ممتلكات ومعدات
-	٣٧,٧٥١	بيع موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
-	١٦,٠٩٨	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
-	٣٧,١٠٩	عوائد من استبعاد استثمارات
٩,٧٤٩	٢٩,٩٤٣	قروض وسلفيات
٣٦٦	١٣٠	فوائد مقبوضة
(١٦,٨٤٠)	١١٢,٧٣٣	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		أنشطة التمويل
(٣٦,٩١٠)	٤,٩٣١	ودائع لأجل مرهونة
٨٢,٨٦٤	(٢,٨٩٩)	(سداد) / عوائد من إيصالات أمانة وقروض أخرى
٢٠٧,٩٠٦	١٦٢,٠٠٥	عوائد من قروض لأجل
(٢١٨,٩١٧)	(٥٢,٠٨٢)	سداد قروض لأجل
(٥٤,٩٥٩)	(٥٥,٢٤٢)	فوائد مدفوعة
(٢٠,٠١٦)	٥٦,٧١٣	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التمويل
(٢٠٦,٠٢٤)	(١٠٧,٢٨٠)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٥,١٨٧)	(٢,٨٥٨)	صافي الفروق من تحويل العملات الأجنبية
١٩٦,٤٤٥	(١٨٩,٦٩٨)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١٤,٧٦٦)	(٢٩٩,٨٣٦)	١٠ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١ معلومات عامة

تأسست شركة دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع ("الشركة" أو "الشركة الأم") في ١٦ نوفمبر ٢٠٠٨، وسُجلت في ٢١ يناير ٢٠٠٩ كشركة مساهمة عامة وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). إن أسهم الشركة مدرجة في سوق دبي المالي.

العنوان المُسجل للشركة هو ص.ب ٦٥٧٩٤ دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (يُشار إليهم جميعاً باسم "المجموعة") في تنفيذ أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات وتشمل المقاولات الكهربائية والصحية والتكييف والتبريد والصرف الصحي في منطقة الشرق الأوسط وأوروبا وآسيا وشمال أفريقيا.

فيما يلي الشركات الرئيسية التابعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة للشركة:

بلد التأسيس	نسبة الملكية (%)		الأنشطة الرئيسية	الشركات التابعة الرئيسية
	٢٠١٦	٢٠١٥		
الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠	أعمال المقاولات المتعلقة بالهندسة الميكانيكية والكهربائية والصحية	دريك أند سكل انترناشيونال ذ.م.م (أبو ظبي)
الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠	الأعمال الميكانيكية والكهربائية والإنشاءات المدنية	شركة جلف تكنيكال كونستركشن ش.ذ.م.م
الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠	هندسة وشراء وإنشاء مشاريع البنية التحتية للمياه والطاقة	دريك أند سكل للهندسة، سابقاً دريك أند سكل للمياه والطاقة ذ.م.م
الكويت	٧٥	٧٥	المقاولات الميكانيكية والكهربائية وأعمال التصليح المتعلقة بقطاع الإنشاءات	دريك أند سكل انترناشيونال للمقاولات الكهربائية ذ.م.م
قطر	١٠٠	١٠٠	الأنشطة الميكانيكية والكهربائية والصحية	دريك أند سكل انترناشيونال (قطر) ذ.م.م
ألمانيا	١٠٠	١٠٠	إنشاء محطات معالجة مياه الصرف والمياه والرواسب	باسافانت للطاقة والبيئة وشركاتها التابعة (شركة تابعة لشركة باسفانت إنجنييرينغ ليمتد)
المملكة العربية السعودية	٦٥	٦٥	تنفيذ عقود الإنشاءات وتشغيل وصيانة التركيبات الكهربائية والميكانيكية وما يتعلق بها من أنشطة	دريك أند سكل انترناشيونال ذ.م.م
المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات	شركة المركز العالمي للمقاولات المحدودة
المملكة العربية السعودية	٩٤	٩٤	أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات	شركة دريك أند سكل للإنشاءات ذ.م.م
جمهورية مصر العربية	١٠٠	١٠٠	أعمال المقاولات المتعلقة بالهندسة الميكانيكية والكهربائية والصحية	دريك أند سكل انترناشيونال للمقاولات ش.م.م
سلطنة عمان	٥١	٥١	أعمال المقاولات المتعلقة بالهندسة الميكانيكية والكهربائية والصحية	دريك أند سكل انترناشيونال ذ.م.م (عمان)

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١ معلومات عامة (تابع)

تمتلك المجموعة، من خلال شركة جلف تكنيكال كونستركشن ش.ذ.م.م، حصة بنسبة ٥٠٪ في رانيا تست مشروع مشترك، وهو مشروع مشترك مع شركة رانيا للمقاولات العامة ذ.م.م بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٠٥. وهذا المشروع مصنف ضمن العمليات المشتركة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

تمتلك المجموعة، من خلال شركة دريك أند سكل انترناشيونال للمقاولات ش.م.م، حصة بنسبة ٥٠٪ في مشروع تحت السيطرة المشتركة مع شركة أبناء حسن علام (أبناء مصر للتعمير ش.م.م) بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠١١. وهذا المشروع مصنف ضمن العمليات المشتركة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

تمتلك المجموعة، من خلال شركة دريك أند سكل انترناشيونال السعودية ذ.م.م، حصة بنسبة ٥٠٪ في مشروع تحت السيطرة المشتركة مع شركة سبيكون السعودية ذ.م.م بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٣. وهذا المشروع مصنف ضمن العمليات المشتركة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

تمتلك المجموعة، من خلال شركة دريك أند سكل للإنشاءات ذ.م.م، حصة بنسبة ٥٠٪ في مشروع تحت السيطرة المشتركة مع مجموعة المقاولون المتحدون ذ.م.م (أوفشور) (CCC) بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١١. وهذا المشروع مصنف ضمن العمليات المشتركة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

تمتلك المجموعة، من خلال شركة دريك أند سكل للإنشاءات ذ.م.م - المملكة العربية السعودية، حصة بنسبة ٥٠٪ في مشروع تحت السيطرة المشتركة مع الشركة السعودية للإنشاءات (الشركة السعودية للإنشاءات - دريك أند سكل للإنشاءات مشروع مشترك) بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠١٢. وهذا المشروع مصنف ضمن العمليات المشتركة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

تمتلك المجموعة، من خلال شركة دريك أند سكل للإنشاءات ذ.م.م، حصة بنسبة ٥٠٪ في مشروع مشترك مع شركة جون سيسك أند صنز للإنشاءات ذ.م.م (SISK-DSC-SMH-Joint Venture) بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٢. وهذا المشروع مصنف ضمن العمليات المشتركة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

تمتلك شركة دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع حصة بنسبة ٥٠٪ في مشروع مشترك مع شركة (اس أي سي أي إم) اس. بي. أيه. بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٣. وهذا المشروع مصنف ضمن العمليات المشتركة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

تمتلك شركة دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع حصة بنسبة ٥١٪ في مشروع مشترك مع شركة الحبتور ليتون سبيكون ذ.م.م (دريك أند سكل انترناشيونال - الحبتور ليتون سبيكون مشروع مشترك) بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٣. وهذا المشروع مصنف ضمن العمليات المشتركة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

تمتلك شركة دريك أند سكل للهندسة ذ.م.م حصة بنسبة ٤٩٪ في مشروع تحت السيطرة المشتركة مع شركة الحبتور ليتون سبيكون ذ.م.م (دريك أند سكل انترناشيونال - الحبتور ليتون سبيكون مشروع مشترك) بموجب اتفاقية مشروع مشترك مبرمة بتاريخ ١ مايو ٢٠١٣. وهذا المشروع مصنف ضمن العمليات المشتركة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

١-٢ أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية"، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

استبعدت الإدارة بعض موجوداتها غير الرئيسية وترى أنها سوف تسترد القيم الدفترية للموجودات المصنفة كموجودات محتفظ بها للبيع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ من خلال استبعادها قبل نهاية العام. وإضافة إلى ذلك، فإن الإدارة تسعى بشكل فاعل إلى تحصيل ذممها المدينة التجارية والأخرى كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ عن طريق شهادة الاستمرارية وتنفيذ المشاريع. كما ستواصل الإدارة حفاظها على مستوى كاف من التمويل من البنوك ودراسة بدائل استراتيجية أخرى. وعليه، فقد أعدت المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على أساس مبدأ الاستمرارية.

تُحتسب الضرائب على الدخل في الفترات المرحلية باستخدام معدل الضريبة المطبق على الأرباح الفعلية المعترف بها.

دخل القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ ("قانون الشركات التجارية") حيز التنفيذ اعتباراً من الأول من يوليو لعام ٢٠١٥ وتخضع المجموعة لأحكامه. وقد قامت المجموعة بتقييم ودراسة أحكام القانون المذكور والآثار المترتبة عليه، ويجب على المجموعة الامتثال الكامل لأحكام هذا القانون خلال أربعة وعشرين شهراً من تاريخ دخول القانون حيز التنفيذ، وذلك وفقاً للأحكام الانتقالية الواردة بالقانون.

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية تتوافق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٣-٢ أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ على نتائج المجموعة. يتم إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية للشركات التابعة لنفس فترة التقرير الخاصة بالشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية. كما يتم حذف كافة المعاملات والأرباح والأرصدة الناشئة عن المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند التوحيد.

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل اعتباراً من التاريخ الذي تتحول فيه السيطرة إلى المجموعة ويتوقف التوحيد في التاريخ الذي تنتقل فيه السيطرة من المجموعة.

٣ التقديرات والافتراضات

إن إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٣ التقديرات والافتراضات (تابع)

١-٣ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

تقوم المجموعة بإعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. ومن النادر أن تتوافق التقديرات المحاسبية الناتجة، بحكم طبيعتها، مع النتائج الفعلية ذات الصلة. إن التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة في التسبب بإحداث تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في غضون السنة المالية القادمة يتم تناولها في الصفحة التالية:

(أ) الاعتراف بالإيرادات

تستخدم طريقة نسبة الإنجاز لاحتساب عقود الإنشاءات. وتتطلب هذه الطريقة تقديرات حول الإيرادات والتكاليف النهائية للعقد، وكذلك قياس سير العمل المحقق من حيث نسبته إلى إجمالي الأعمال المقرر تنفيذها، وذلك وفقاً للسياسة المحاسبية المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. وبالتالي، يجب على المجموعة تقدير التكلفة الإجمالية حتى الإنجاز لجميع المشاريع القائمة بنهاية كل فترة.

يرتبط الشك الرئيسي عند تقييم إيرادات العقود بالمبالغ التي يمكن استردادها من أوامر التعديل والمطالبات ومدفوعات الحوافز التي، بحسب رأي المجموعة، يتم تسجيلها عندما يكون من المؤكد فعلياً أن ينتج عنها إيرادات وأن تكون قابلة للقياس. يتم تعديل هذا التقييم بناءً على تقدير الإدارة للتعويضات النقدية عن الأضرار التي سيطالب بها العملاء والتي تتعلق عادة بشروط التسليم التعاقدية. وفي العديد من المشاريع تطرأ تغييرات متكررة على نطاق العمل مما يؤدي إلى عدد من أوامر التعديل. وتتضمن العقود المبرمة مع العملاء عادة إجراءات لطلب أوامر التعديل والموافقة عليها. وفي أي فترة زمنية سيكون هناك أوامر تعديل مع تعليمات مكتوبة من العميل ومطالبات مدرجة في إيرادات المشروع وسيتم تقييم استردادها على أنه مؤكد فعلياً وأنها في مراحل متقدمة من المفاوضات. وعلى الرغم من أن الإدارة لديها خبرة واسعة في تقييم نتائج هذه المفاوضات، لكن ما تزال هناك بعض الشكوك.

تعتمد تكلفة إنجاز العقود على عوامل الإنتاجية وتكلفة المدخلات حيث إن أداء المقاولين من الباطن وغيرهم ممن لهم تأثير على الجداول الزمنية وكذلك أسعار السلع وأسعار العملات يمكن أن تؤثر جميعها على تقديرات التكلفة. فالخبرة والاستخدام المنتظم لنموذج تنفيذ المشروع والتركيز على الكفاءات الأساسية تقلل لكن لا تمنع خطر تغير التقديرات بشكل كبير. يتم إدراج عامل الخطر ضمن تكلفة المشروع استناداً إلى سجل المخاطر المعد لكل مشروع.

إن قياس العمل المنجز على أساس التكاليف ينطوي على مخاطر متصلة تتعلق بالتكلفة المقدرة كما هو موضح أعلاه. ففي الحالات التي لا ينظر فيها للتكلفة على أنها تعكس بشكل صحيح سير العمل الفعلي، تستخدم تدابير بديلة مثل ساعات أو مراحل تنفيذ خطة المشروع تحقيقاً لأكثر قدر من الدقة في تسجيل الإيرادات.

يتم تخفيف الشكوك المحيطة بالتقديرات خلال المراحل الأولى من العقد عن طريق سياسة تتصّل عادة على عدم تسجيل الإيرادات التي تتجاوز التكاليف في المشاريع الكبيرة قبل أن تصل نسبة التنفيذ إلى ٢٠٪. ومع ذلك، يمكن للإدارة على أساس كل مشروع على حدة الموافقة على التسجيل السابق إذا كانت تقديرات التكلفة موثوقة. يمكن أن تكون تقديرات التكلفة موثوقة في حالات المشاريع المتكررة والتكنولوجيا المجربة ونماذج التنفيذ المؤكدة أو عندما تكون التكاليف الملتمزم بها مرتفعة بحيث ينخفض معها خطر وجود أي تغييرات جوهريّة في تقديرات التكلفة.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٣ التقديرات والافتراضات (تابع)

١-٣ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

يتطلب تطبيق هذه السياسات من الإدارة وضع أحكام عند تقدير إجمالي الإيرادات وإجمالي التكاليف المتوقعة لكل مشروع. تتم مراجعة هذه التقديرات مع تقدم المشروع بما يعكس وضعه الحالي وأحدث المعلومات المتاحة للإدارة. يجري موظفو إدارة المشروع مراجعات منتظمة لضمان صحة أحدث التقديرات.

من وجهة نظر الإدارة، هناك ثلاثة مشاريع ممنوحة لشركات تابعة للمجموعة يحيط بها تقديرات غير مؤكدة يمكن أن ينتج عنها تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة المرحلية. ومن المقرر حالياً الانتهاء من هذه المشاريع خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٦.

وقد تعرضت هذه المشاريع للتأخير وارتفعت تكاليفها لأسباب تشمل، من بين عوامل أخرى، التأخر في سداد الدفعات، والتأخر في الاعتمادات، وتغييرات على المشاريع، وإجراءات أطراف أخرى للانتهاء من التصميم وتوفير المعدات والمواد حيث أثرت جميعها بشكل مباشر وبالسلب على التكاليف وتوقيت العمل في المشاريع. إن تفاصيل أوامر التعديل والمطالبات مبينة في الإيضاح ٨.

٤ إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية

١-٤ عوامل المخاطر المالية

تتعرض المجموعة من خلال أنشطتها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية وهي: مخاطر السوق (تشمل مخاطر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

لا تشمل المعلومات المالية الموجزة المرحلية على كافة المعلومات والإفصاحات المتعلقة بإدارة المخاطر المالية والمطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة تتوافق مع تلك الواردة في البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

لم تطرأ أي تغييرات على قسم إدارة المخاطر أو أي من سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة السابقة.

٢-٤ عوامل مخاطر السيولة

تراقب المجموعة مخاطر حدوث أي عجز محتمل في التمويل باستخدام توقعات التدفقات النقدية. تشمل هذه التوقعات آجال الاستحقاق للاستثمارات والموجودات المالية للمجموعة على حدٍ سواء (مثل حسابات الذمم المدينة والموجودات المالية الأخرى) والتدفقات النقدية المتوقعة من العمليات.

تهدف المجموعة إلى الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل ومرورته من خلال الاستفادة من التسهيلات البنكية. تدبر المجموعة مخاطر السيولة بالاحتفاظ بأرصدة بنكية وتسهيلات ائتمانية كافية عن طريق المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعالية ومطابقة آجال استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

لم يكن هناك أي تغيير جوهري في التدفقات النقدية الخارجة غير المخصصة المتعاقد عليها للمطلوبات المالية، وذلك مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٤ إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية (تابع)

٣-٤ تقدير القيمة العادلة

يستعرض الجدول أدناه تحليلاً للأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. وفيما يلي مستويات التقييم المختلفة:

- الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة (المستوى الأول).
- المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول، الجديرة بالملاحظة بالنسبة للأصل أو المطلوب، سواء كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار) (المستوى الثاني).
- المعطيات الخاصة بالأصل أو المطلوب التي لا تستند إلى بيانات سوق جديرة بالملاحظة (وهي المعطيات غير الجديرة بالملاحظة) (المستوى الثالث).

يعرض الجدول التالي موجودات المجموعة ومطلوباتها المقاسة بالقيمة العادلة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦:

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
ألف درهم غير مدقق	ألف درهم غير مدقق	ألف درهم غير مدقق	ألف درهم غير مدقق
الموجودات			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
-	٥,٣٦٨	-	٥,٣٦٨
- استثمار في صندوق عقاري			
٢,٣٥٨	-	١,٠٨٤	٣,٤٤٢
موجودات مالية متاحة للبيع			
-	-	-	-
- أوراق مالية تمثل حقوق ملكية			
٢,٣٥٨	٥,٣٦٨	١,٠٨٤	٨,٨١٠
مجموع الموجودات			

يعرض الجدول التالي موجودات المجموعة ومطلوباتها المقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
ألف درهم مدقق	ألف درهم مدقق	ألف درهم مدقق	ألف درهم مدقق
الموجودات			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
-	٥,٣٦٨	-	٥,٣٦٨
- استثمار في صندوق عقاري			
٢,٣٥٨	-	٣٨,٣٩٥	٤٠,٧٥٣
موجودات مالية متاحة للبيع			
-	-	-	-
- أوراق مالية تمثل حقوق ملكية			
٢,٣٥٨	٥,٣٦٨	٣٨,٣٩٥	٤٦,١٢١
مجموع الموجودات			

ليس لدى المجموعة أي مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني والمستوى الثالث خلال الفترة.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٤ إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية (تابع)

٣-٤ تقدير القيمة العادلة (تابع)

(أ) أساليب التقييم المستخدمة لتحديد القيمة العادلة وفقاً للمستوى الثاني

(١) استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تشتمل الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً للمستوى الثاني على الاستثمارات في الصناديق التي يتم تقدير قيمتها العادلة باستخدام طريقة صافي قيمة الموجودات. يتم تحديد القيم العادلة للاستثمارات في الصناديق باستخدام صافي قيمة الموجودات المحددة من قبل مديري الصناديق على أساس أسعار السوق الجديرة بالملاحظة للموجودات المدارة بواسطة الصندوق.

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٣٠ يونيو ٢٠١٦، كانت القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى المقاسة بالتكلفة المطفأة مقارنة بقيمتها الدفترية. تدرج القيمة العادلة للقروض لأجل ضمن المستوى الثاني من مستويات قياس القيمة العادلة.

(ب) عمليات التقييم المتبعة من قبل المجموعة

يتم تحليل التغيرات في القيم العادلة وفقاً للمستويين الثاني والثالث بتاريخ كل تقرير خلال المناقشات التي تُجرى كل ثلاثة أشهر حول عملية التقييم. وفي إطار هذه المناقشات، يقدم فريق التقييم تقريراً يشرح فيه أسباب الحركات في القيم العادلة.

لدى المجموعة اشتراكات لدى وكالات بحثية تحصل منها المجموعة على المعلومات ذات العلاقة.

لم يطرأ أي تغيير على أساليب التقييم خلال الفترة.

(ج) القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمتها الدفترية بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦، وهي كالتالي:

- ذمم مدينة تجارية وأخرى (المستوى الثاني)
- موجودات مالية متداولة أخرى (المستوى الثاني)
- نقد وما في حكمه (باستثناء السحوبات البنكية على المكشوف) (المستوى الثاني)
- ذمم دائنة تجارية وأخرى (المستوى الثاني)
- قروض بنكية (المستوى الثاني)

٥ التغيرات الموسمية في العمليات

إن النتائج المالية الخاصة بالمجموعة لأي فترة تبلغ ثلاثة / سنة أشهر لا تعد بالضرورة مؤشراً على النتائج الكاملة المتوقعة للسنة حيث إن إيرادات وأرباح الفترة المرحلية ما هي إلا انعكاس طبيعي للأوضاع الاقتصادية وظروف السوق على المستويين المحلي والإقليمي.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٦ تقارير القطاعات

يتم بيان المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة على النحو الموضح أدناه ووفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ "القطاعات التشغيلية".

ويقتضي المعيار الدولي رقم ٨ تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية المعدة حول مكونات المجموعة، وتتم مراجعة هذه التقارير بشكلٍ منتظم من قبل "الإدارة التنفيذية" التي تعتبر المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات بشأن العمليات التشغيلية وذلك بهدف تخصيص الموارد اللازمة لكل قطاع وتقييم أدائه. إن الإدارة التنفيذية تقوم بتقييم أداء القطاعات التشغيلية على أساس الإيرادات.

يتم تقسيم المجموعة للأغراض الإدارية إلى وحدات تنظيمية بناءً على الخدمات المقدمة من كل وحدة. تضم المجموعة أربعة قطاعات تشغيلية رئيسية هي: الأعمال الميكانيكية والكهربائية والصحية ("الأعمال الهندسية")، الأعمال المدنية، النفط والغاز، أعمال أخرى.

يتولى قطاع الأعمال الهندسية تنفيذ أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات كالأعمال الميكانيكية والكهربائية والصحية وأعمال الصرف الصحي والبنية التحتية ومحطات معالجة المياه وتبريد المناطق وإنتاج الطاقة.

يتولى قطاع الأعمال المدنية تنفيذ أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات مثل تشييد العقارات والأعمال الصحية والأنشطة العقارية.

يتولى قطاع النفط والغاز تنفيذ الأنشطة المتعاقد عليها فيما يتعلق بالتصميم والهندسة وشراء المواد والتصنيع وتشبيد المنشآت والمرافق المتكاملة.

أما القطاع الأخير فيتمثل في شركة تابعة تنفذ أعمال المقاولات في قطاعي الطاقة والبيئة والمكتب الإداري للمجموعة الذي يقوم بأعمال التخطيط الاستراتيجي وإدارة كافة الشركات التابعة وإدارة الخزينة ودمج الشركات والاستحواذ عليها والهوية المؤسسية وعلاقات المستثمرين. ولأغراض الإفصاح عن المعلومات القطاعية، يتم الإفصاح عن الشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى والإطفاء المتعلق بهما ضمن القطاع ذي الصلة. إن عمليات البيع بين القطاعات التشغيلية تتم وفقاً لشروط متفق عليها بين القطاعات. ويتم قياس الإيرادات من الأطراف الخارجية المعلومة لدى الإدارة التنفيذية بطريقة تتفق مع تلك المستخدمة في بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي.

تقاس المبالغ المعلنة للإدارة التنفيذية فيما يتعلق بإجمالي الموجودات بطريقة تتسق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة. ويتم توزيع هذه الموجودات على أساس عمليات كل قطاع.

القطاعات الجغرافية

تقوم الإدارة التنفيذية بتوزيع عمليات المجموعة جغرافياً إلى أربعة قطاعات رئيسية هي: الإمارات العربية المتحدة، المملكة العربية السعودية، العراق، دول أخرى. تقوم المجموعة حالياً بتنفيذ أعمال المقاولات المتعلقة بقطاع الإنشاءات في دول أبرزها الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية والكويت وقطر ومصر وعمان وألمانيا والجزائر والهند والعراق والأردن.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٦ تقارير القطاعات (تابع)

معلومات عن قطاعات الأعمال

كافة المبالغ بالآلاف الدراهم الإماراتية

المجموع	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)				فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)				الأعمال الهندسية	الأعمال المدنية	النفط والغاز	أخرى	حذف بين القطاعات	المجموع	الأعمال الهندسية	الأعمال المدنية	النفط والغاز	أخرى	حذف بين القطاعات	المجموع	إيرادات عملاء خارجيون ما بين القطاعات	ربح / (خسارة) القطاع	استهلاك وإطفاء نفقات رأسمالية	مجموع موجودات القطاع	
	المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	النفط والغاز	الأعمال المدنية	الأعمال الهندسية	حذف بين القطاعات	أخرى																	النفط والغاز
٢,٣٩٥,٨١٢	-	١٠٦,٤٠٥	٢٠,٥٢٠	٨٣١,٠٢٧	١,٤٢٧,٨٥٠	١,٨٣٦,٢٩٠	-	٨٦,٠٢٢	٢,٢٢٨	٥٠٤,٦٧٧	١,٢٤٣,٣٦٣														
-	(١٩٢,٥٤٥)	٥,٣١٥	-	١٢,١١٧	١٧٥,١١٣	-	(١٦٧,٦١٥)	٣٨,٠٠٣	-	١٣,٥١٠	١١٦,١٠٢														
٢,٣٩٥,٨١٢	(١٩٢,٥٤٥)	١١١,٧٢٠	٣,٥٣٠	٨٤٣,١٤٤	١,٦٠٢,٩٦٣	١,٨٣٦,٢٩٠	(١٦٧,٦١٥)	١٢٤,٠٢٥	٢,٢٢٨	٥١٨,١٨٧	١,٣٥٩,٤٦٥														
٣٤,٠١٥	-	(٢,٦٥٨)	١,٢٦٩	(١٦,٦٨٨)	٥٢,٠٩٢	(٢١٦,٣٢٢)	-	(٢١,٢١٧)	١,٦٨٤	(٢٠٤,٦٠٢)	٧,٨٠٣														
٤٨,٦٧٦	-	١٨,٠٢٦	١,٢٢٨	١٤,١٩٥	١٥,٢٢٧	٤٥,٩٣٠	-	١٧,٦٤٦	٧٧٢	١١,٩٢٧	١٥,٥٨٥														
٢٦,٩٥٥	-	٢٩٤	٢٢	١١,٨٥٨	١٤,٧٨١	٨,٢٩٨	-	٣٤٣	-	١,٦٢٦	٦,٣٢٩														
٨,٠٧٧,٦٧٦	(٢,٩٥٣,٦١٧)	٣,٩٤٥,٣٤٩	١٥٥,٩٧٩	٢,٩٠٢,٤٢٤	٤,٠٢٧,٥٤١	٨,٠٧٦,٣٢٥	(٣,١٢٦,٦٨١)	٤,٠٥٥,٠٠٦	١٧٠,٦٥١	٢,٨٥٩,٩٤٢	٤,١٦٧,٤٠٧														

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٦ تقارير القطاعات (تابع)

معلومات عن القطاعات الجغرافية

كافة المبالغ بالآلاف الدراهم الإماراتية

	فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)					فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)					
	المجموع	القطاعات حذف بين القطاعات	دول أخرى	العراق	السعودية العربية المتحدة	الإمارات العربية المتحدة	المجموع	القطاعات حذف بين القطاعات	دول أخرى	العراق	السعودية العربية المتحدة
٢,٣٩٥,٨١٢	-	٨٢٨,٧٧٨	٢٨,٦١٢	٨٧٧,٧٩١	٦٦٠,٦٣١	١,٨٣٦,٢٩٠	-	٦٧٨,٤٢٠	٢,١٩٢	٤٥٩,١١٨	٦٩٦,٥٦٠
١,٩١٤,٠٦٧	(٦٥٧,٦٤٣)	١٧٤,٤١٣	٨,٨١٨	٢١١,٤٤٦	٢,١٧٧,٠٣٣	١,٧٩٨,٩٢٣	(٦٦٣,٦١٩)	١٥١,٥٠٤	٢٤٩	٢٠٨,٤٥٧	٢,١٠٢,٣٣٢

إيرادات من عملاء
خارجيين

موجودات غير متداولة

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٧ ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة بشراء ممتلكات ومعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بما قيمته ٨,٢٩٨ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٢٦,٩٥٥ ألف درهم). كما قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بما قيمته ٦,٥٥٠ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٢٠٢ ألف درهم)، وبلغ الاستهلاك المُحمّل على بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي ما قيمته ٢٩,١٥٢ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٣١,٨٩٨ ألف درهم).

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	غير متداولة
ألف درهم مدققة	ألف درهم غير مدققة	ذمم مدينة تجارية ومحتجزات مخصص محتجزات في ٣٠ يونيو
٣٣٢,٨٦٠	٣٠٠,٢٤٠	
(١٣,٦٣٥)	(١٤,٧٦٢)	
<u>٣١٩,٢٢٥</u>	<u>٢٨٥,٤٧٨</u>	
		متداولة
		ذمم مدينة تجارية ومحتجزات مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى مبالغ مستحقة من عملاء عن عقود قروض وسلفيات
١,٤٩٣,٨٤٢	١,٤٥٧,١٨٦	
٦٣٣,١٣٢	٧٠٦,٧٣٧	
٣,٢٤٢,٥٤٦	٣,٥٩٧,٠٠٠	
٢٩,٩٤٣	-	
<u>٥,٣٩٩,٤٦٣</u>	<u>٥,٧٦٠,٩٢٣</u>	
(٣٢٦,٠٩٣)	(٣٤٦,٩٧٥)	
<u>٥,٠٧٣,٣٧٠</u>	<u>٥,٤١٣,٩٤٨</u>	مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية

(أ) أوامر التعديل والمطالبات

تشمل المبالغ المستحقة من عملاء عن عقود مبلغاً بقيمة ١,٠٩١ مليون درهم يتعلق بأوامر تعديل غير معتمدة مسجلة في بيان الدخل الموجز الموحد ضمن الإيرادات والتكاليف المتعلقة بثلاثة عقود.

سجلت المجموعة التكلفة التي تعزى إلى أوامر التعديل غير المعتمدة بدون أي هامش ربح حيث ترى الإدارة أن جميع هذه الأوامر قابلة للاسترداد وأنه ليس من المتوقع حدوث تجاوز في التكلفة. وتمت الموافقة على أوامر التعديل والتغييرات السابقة بنسبة ٨٠٪ لأحد العقود الرئيسية. ولتحديد الإيرادات المسجلة، فقد وضعت الإدارة تقديراً متحفظاً لأوامر التعديل التي سيتم الموافقة عليها بناء على المؤشرات التاريخية وبيانات العقود السابقة المعتمدة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، شملت أرصدة الذمم المدينة التجارية والأخرى نمماً مدينة تجارية بقيمة ٤٩ مليون درهم ومبالغ مستحقة من عملاء عن عقود بقيمة ٥٧٧ مليون درهم، وهناك مناقشات ومفاوضات جارية حول هذه العقود وتتوقف على التوصل لنتائج إيجابية. ورغم ذلك ترى الإدارة أن هذه الأرصدة قابلة للاسترداد بالكامل، وكما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لم يتم رصد أي مخصص عن الانخفاض في قيمة هذه الأرصدة.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٩ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين الرئيسيين، وكبار أعضاء الإدارة العليا، والشركاء في المشاريع المشتركة، وأعضاء مجلس الإدارة، والشركات التي يسيطر عليها المساهمون الرئيسيون أو أعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر أو التي يمارسون عليها نفوذاً إدارياً فعالاً (يُشار إليها فيما يلي باسم "الشركات الزميلة").

تقوم المجموعة خلال سباق عملها الاعتيادي بإبرام العديد من المعاملات مع أطرافها ذات العلاقة. وقد أبرمت تلك المعاملات وفقاً للأحكام والشروط المتفق عليها من قبل إدارة المجموعة أو مجلس إدارتها.

إن الأرصدة القائمة مع الأطراف ذات العلاقة بيانها كالتالي:

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٦١,٢١٧	٨٣,٠٠٢	ترتبيات مشتركة
٤,١٣٨	١٢,٥٣٤	شركات زميلة
<u>٦٥,٣٥٥</u>	<u>٩٥,٥٣٦</u>	

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٨٠,٩٤٦	٧٩,٦٩٤	ترتبيات مشتركة
١٩٩,٥٠٢	١٨١,٩٠٣	شركات زميلة
<u>٢٨٠,٤٤٨</u>	<u>٢٦١,٥٩٧</u>	

المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

بلغت قيمة المعاملات الهامة المبرمة مع الشركات الزميلة خلال الفترة ٧,٨ مليون درهم (١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥):
٣٢ مليون درهم) وتمثل بالأساس الأموال المستلمة للوفاء بمتطلبات رأس المال العامل.

بلغت قيمة الموجودات المبيعة إلى الأطراف ذات العلاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ما قيمته ٦٤ مليون درهم. وبلغت قيمة الدفعة المقدمة المستلمة من طرف ذي علاقة نظير بيع الموجودات مبلغاً وقدره ١٠ مليون درهم.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٩ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار أعضاء الإدارة العليا:

فترة الستة أشهر المنتهية (غير مدققة)	
٢٠١٦	٢٠١٥
ألف درهم	ألف درهم
١٤,٠٥٩	٢١,٠٦٥
٩٢٢	١,٤٣٨
<u>١٤,٩٨١</u>	<u>٢٢,٥٠٣</u>

منافع قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

١٠ أرصدة نقدية وبنكية

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم مدققة
١٠,٣٤٣	٢,٥٢٦
١٨٨,٢٢٨	٢٤٦,٧٥٩
٢٣٥,٤٠٤	٢٤٤,١٤٨
<u>٤٣٣,٩٧٥</u>	<u>٤٩٣,٤٣٣</u>

نقد في الصندوق
نقد لدى البنك
ودائع لأجل
أرصدة نقدية وبنكية

يبلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل ١٪ إلى ٣,٥٪ (٢٠١٥: ١٪ إلى ٣,٥٪) سنوياً.

لغرض بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي، يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة
٤٣٣,٩٧٥	٦٠٠,٠٩٦
(٢٣٥,١٠٧)	(٢٣٧,٨٠٣)
(٤٩٨,٧٠٤)	(٣٧٧,٠٥٩)
<u>(٢٩٩,٨٣٦)</u>	<u>(١٤,٧٦٦)</u>

أرصدة نقدية وبنكية
ودائع لأجل مرهونة
سحوبات بنكية على المكشوف (إيضاح ١١)
النقد وما في حكمه

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١١ قروض بنكية

حصلت المجموعة على قروض بنكية (بما في ذلك سحبوات بنكية على المكشوف) من بنوك تجارية مختلفة لغرض رئيسي يتمثل في تمويل المتطلبات الأخرى لرأس المال العامل.

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم مدققة	غير متداولة قرض لأجل
١٧٠,٤٩٣	٥٣,٢٠٤	
٧٩١,٤٨٧	٧٩٨,٨٥٣	متداولة قرض لأجل
١,١٢٦,١١٤	١,١٢٩,٠١٣	إيصالات أمانة وقروض أخرى
٤٩٨,٧٠٤	٤٤٣,٠٩٣	سحبوات بنكية على المكشوف
٢,٤١٦,٣٠٥	٢,٣٧٠,٩٥٩	

إن القيمة الدفترية لقروض المجموعة مقومة بالأساس بالدرهم الإماراتي أو الدولار الأمريكي أو بعملات أخرى مربوطة بالدولار الأمريكي.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، حصلت المجموعة على قرضين لأجل جديدين بقيمة ١٥١,٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: قرضين لأجل جديدين بقيمة ٢,٥ مليون ريال عماني و١٠,٧ مليون درهم) من بنك دولي وآخر محلي، على التوالي. ويستحق سداد هذه القروض خلال فترة اثني عشر شهراً من تاريخ الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية، وهي مصنفة ضمن المطلوبات المتداولة.

كانت أسعار الفائدة على القروض لأجل متغيرة حيث تراوحت ما بين ٢٪ إلى ٧٪ (٢٠١٥: ٢٪ إلى ٦,٥٪) سنوياً. يتم تحديد آجال إعادة التسعير التعاقدية وفقاً لسعر الفائدة السائد بين البنوك في لندن (لبيور) / سعر الفائدة السائد بين البنوك في الإمارات العربية المتحدة (إبيور) لمدة ثلاثة أشهر.

إن نوعية الضمانات المقدمة من المجموعة مقابل هذه القروض البنكية يتم بيانها أدناه:

- رهن على مركبات ومعدات مشتراه وبعض الذمم المدينة.
- رهن على بعض الممتلكات والمعدات.
- رهن على الموجودات المستحوذ عليها من خلال التسهيلات الائتمانية.
- ودائع لأجل بقيمة ٢٣٥,١٠٧ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٢٣٧,٨٠٣ ألف درهم) (إيضاح ١٠).

إن القيمة الدفترية للقروض المتداولة تقارب قيمتها العادلة بتاريخ التقرير. تعتبر القروض طويلة الأجل محملة بمعدلات فائدة متغيرة مرتبطة بالسوق، ولذلك فإن القيم الدفترية للقروض غير المتداولة تقارب قيمتها العادلة بتاريخ التقرير.

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، كانت المجموعة قد خرقت التعهدات المالية المتعلقة بتمويل الصكوك المجمع وتسهيلات قروض أخرى، ما استوجب معه من الناحية الفنية سداد هذه القروض عند الطلب. وإضافة إلى هذا الخرق، فإن القروض البنكية ذات الصلة متأخرة السداد في الوقت الحالي من حيث المبالغ الأصلية للقروض أو الفوائد المستحقة عليها.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١١ قروض بنكية (تابع)

وقد توصلت المجموعة لاتفاق مع الدائنين بالتنازل المشروط عن هذا الخرق حتى تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مع ضرورة تقديم المجموعة لبعض التقارير المطلوبة من الدائنين.

وبالتالي، تعرض المجموعة في الوقت الحالي قروضها البنكية ضمن المطلوبات المتداولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦. إن قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة تتوقف على استمرار توفر التمويل الخارجي للديون و/أو ضخ رأس مال إضافي.

١٢ تكاليف تمويل

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٥
ألف درهم	ألف درهم
غير مدققة	غير مدققة
٦٧,٧٩٢	٥٤,٥٠٤
(٤١,٥٦٣)	(٣١,٥١٢)
٢٦,٢٢٩	٢٢,٩٩٢

تكاليف تمويل
المحمل على تكلفة المبيعات

١٣ مصروف ضريبة الدخل

فيما يلي العناصر الرئيسية لمصروف ضريبة الدخل:

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٥
ألف درهم	ألف درهم
غير مدققة	غير مدققة
٥,٦٧٧	٥,٠٧٠
(٩٦)	٢٢٢
٥,٥٨١	٥,٢٩٢

مصروف ضريبة الدخل الحالية:
مخصص ضريبة الدخل والزكاة الحالية

مصروف ضريبة الدخل المؤجلة
المتعلق بتكوين وعكس الفروق المؤقتة

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١٤ ربح السهم

(أ) الأساسي

يتم احتساب الربح الأساسي لكل سهم بقسمة الربح العائد إلى حملة أسهم الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة باستثناء الأسهم العادية المشتراة والمحتفظ بها كأسهم خزينة.

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
غير مدققة	غير مدققة	الأرباح (ألف درهم)
٣٥,٣٥٢	(١٩٧,٨٣٥)	الأرباح لأغراض احتساب الربح الأساسي لكل سهم باعتباره صافي الربح العائد لملاك الشركة الأم
		عدد الأسهم
٢,٢٨٥,٠٤٦,٦٦٧	٢,٢٨٥,٠٤٦,٦٦٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب الربح الأساسي لكل سهم
٠,٠١٥	(٠,٠٨٧)	الربح الأساسي والمخفض للسهم (بالدرهم)

(ب) المخفض

لم تقم الشركة بإصدار أي أدوات يمكن أن يكون لها تأثير مخفض على ربح السهم عند الممارسة.

١٥ ضمانات

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ضمانات حسن الأداء
مدققة	غير مدققة	خطابات ضمان
١,٤٣٨,٩٥٠	١,٥٧٦,٨٢٦	
١,٥٣٥,٤٤٣	١,٤٦٣,٤٧٧	
٢,٩٧٤,٣٩٣	٣,٠٤٠,٣٠٣	

إن مختلف الضمانات البنكية المذكورة أعلاه تم إصدارها من قبل البنوك التي تتعامل معها المجموعة في سياق العمل الاعتيادي. يرى أعضاء مجلس الإدارة أن هذه الضمانات لن ينتج عنها على الأرجح أي التزامات على المجموعة.

دريك أند سكل انترناشيونال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١٦ التزامات نفقات

(أ) التزامات إيجار تشغيلي

لدى المجموعة العديد من اتفاقيات الإيجار التشغيلي. إن الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية مستحقة الدفع بموجب عقود الإيجار التشغيلي هو على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
غير مدققة	ألف درهم مدققة
١٥,١١٩	١٩,١١٦
٢٣,٩١٤	٢٥,٢٧٨
١٣,٠٧٣	١,٤٠٤
٥٢,١٠٦	٤٥,٧٩٨

الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية:
سنة واحدة فأقل
أكثر من سنة حتى خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات

(ب) التزامات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
غير مدققة	ألف درهم مدققة
٨٥٨,٨٩٧	١,٣٩١,٨٤٠

خطابات اعتماد لشراء مواد ومعدات تشغيل

١٧ موجودات مصنفة كمحفظ بها للبيع

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
غير مدققة	ألف درهم مدققة
٣٠٧,٨٥٥	٣٠٧,٨٥٥
-	١٠٤,٨٤٥
-	٢٧,٢٠٠
-	١٠,٥٥١
٣٠٧,٨٥٥	٤٥٠,٤٥١

موجودات مصنفة كمحفظ بها للبيع:

استثمار في مشروع مشترك

استثمار في شركة زميلة

استثمارات عقارية

عقار بغرض التطوير

مجموع الموجودات المصنفة كمحفظ بها للبيع

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، شطبت المجموعة مجمل استثمارها في شركة زميلة بقيمة ١٠٤,٨ مليون درهم. كما استبعدت المجموعة استثمارا عقاريا وعقارا بغرض التطوير بقيمة ٢٧,٢ مليون درهم و ١٠,٥ مليون درهم، على التوالي.